

COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
BALANCE DE SITUACION
Clasificación Corriente y No Corriente
Al 30 de junio de 2022
EN COLONES

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2022</u>	<u>Año 2021</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
1-1-1	Efectivo y equivalentes de efectivo (3)	1 314 823 376,16	911 630 219,01
1-1-3	Cuentas a cobrar a corto plazo (4)	2 089 440 320,64	2 104 023 370,28
1-1-4	Inventarios	62 025 329,83	55 752 447,54
1-1-9	Otros activos a corto plazo	7 489 504,32	4 258 532,06
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3 473 778 530,95	3 075 664 568,89
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos (6)	3 237 744 290,00	3 237 744 290,00
1-2-5-01-02	Edificios (7)	3 706 901 324,08	3 147 101 839,94
1-2-5-01-05	Edificios-Mejoras (7)	383 125 212,69	69 013 613,51
1-2-5-01-03-01	Maquinaria y equipos para la (9)	17 728 931,35	14 380 926,50
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y (8)	78 328 338,81	78 147 798,81
1-2-5-01-05-01	Equipos de comunicación-Valor de (9)	126 251 819,10	111 347 928,66
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor (9)	267 599 519,01	249 990 958,05
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de (9)	422 617 124,42	328 076 084,47
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e (9)	39 320 834,14	37 901 013,34
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional, (9)	717 175 901,82	596 983 961,10
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden, (9)	67 456 849,69	65 309 239,69
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos-Valor de Origen (9)	55 830 400,98	28 497 200,20
1-2-5-02-01	Propiedades de inversión (10)	2 749 715,00	2 749 715,00
1-2-5-05-02	Piezas y obras históricas y de (11)	5 638 480,25	5 638 480,25
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construcción (12)	134 156 424,54	808 424 799,57
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS		9 262 625 165,88	8 781 307 849,09
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA (14)			
1-2-5-01-02-03	Edificios-Depreciaciones Acumuladas	187 983 788,93	106 293 726,59
1-2-5-01-03-03	Maquinaria y equipos para la	3 761 374,72	2 149 131,94
1-2-5-01-04-03	Equipos de transporte, tracción y	25 093 113,55	20 097 069,03
1-2-5-01-05-03	Equipos de comunicación-	25 068 155,35	12 937 591,61
1-2-5-01-06-03	Equipos y mobiliario de oficina-	60 521 299,47	34 312 061,75
1-2-5-01-07-03	Equipos para computación-	148 396 937,73	71 619 864,54
1-2-5-01-08-03	Equipos sanitarios, de laboratorio e	12 538 047,43	5 511 334,11
1-2-5-01-09-03	Equipos y mobiliario educacional,	277 661 490,30	255 525 193,67
1-2-5-01-10-03	Equipos de seguridad, orden,	20 674 211,57	10 243 171,04
1-2-5-01-99-03	Equipos Diversos-Depreciaciones	6 342 924,82	1 928 346,50
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA		768 041 343,87	520 617 490,78
OTROS ACTIVOS A L.P.			
1-2-5-08	Bienes intangibles no concesionados (15)	28 186 306,01	43 209 159,59
TOTAL NO CORRIENTE		8 522 770 128,02	8 303 899 517,90
TOTAL ACTIVOS		€ 11 996 548 658,97	€ 11 379 564 086,79
PASIVO Y CAPITAL			
PASIVO CORRIENTE			
2-1-1	Deudas a corto plazo (16)	395 406 127,64	359 777 392,55
2-1-3	Fondos de terceros y en garantía (17)	15 564 736,89	962 277,16
2-1-4	Provisiones y reservas técnicas a (18)	-	14 000 000,00
2-1-9	Otros pasivos a corto plazo (19)	2 075 019 641,36	2 078 121 212,96
TOTAL PASIVOS		2 485 990 505,89	2 452 860 882,67
PATRIMONIO			
3-1	Patrimonio neto público (20)	9 158 483 450,83	8 454 247 706,59
SUPERAVIT DEL PERIODO		352 074 702,25	472 455 497,53
TOTAL PATRIMONIO		9 510 558 153,08	8 926 703 204,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		€ 11 996 548 658,97	€ 11 379 564 086,79

Hecho: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla.
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic Morales Gamboa
Decano a.i.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Clasificación por Naturaleza del Gasto
Del 01/01/2022 al 30/06/2022
(CIFRAS EN COLONES)

	NOTAS	2022	2021
	(21)		
INGRESOS			
4-1	Impuestos	-	-
4-3	Multas, sanciones, remates y	44 000,00	11 925,00
4-4	Ingresos y resultados positivos por	396 711 123,55	422 099 735,82
4-5	Ingresos a la propiedad	11 364 416,33	13 105 017,49
4-6	Transferencias	2 072 399 954,61	2 122 101 579,39
4-9	Otros ingresos	11 725 327,26	6 633 785,06
	TOTAL DE INGRESOS	2 492 244 821,75	2 563 952 042,76
	EGRESOS		
	(22)		
5-1-1	Gastos en personal	1 772 593 394,31	1 796 744 165,17
5-1-2	Servicios	138 774 506,46	150 021 323,68
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	32 891 068,96	29 794 362,68
5-1-4	Consumo de bienes distintos de inventario	160 119 538,16	88 890 157,54
5-1-6	Desvalorización Y Pérdidas De Inventario	297 405,03	583 263,26
5-1-7	Deterioro de inversiones y cuentas a	-	-
5-1-8	Cargos por provisiones y reservas	-	-
5-2-	Gastos Financieros	12 496,00	-
5-4	Transferencias	27 193 195,73	24 048 107,54
5-9	Otros Gastos	8 288 514,85	1 415 165,36
	TOTAL DE EGRESOS	2 140 170 119,50	2 091 496 545,23
	TOTAL SUPERAVIT O PERDIDA DEL PERIODO	₡ 352 074 702,25	₡ 472 455 497,53

Hecho: Andrés Aguirre Chinchilla
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Mario Morales Gamboa
Decano a.i.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO NETO
Método Directo
Al 30 de junio de 2022
EN COLONES

	Notas	Año 2022	Año 2021		
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION					
COBROS					
4-1	Impuestos	-	-		
4-3	Multas, sanciones, remates	16 600,00	-		
4-4-1	Ventas de bienes y servicios	16 200 400,00	13 571 272,30		
4-4-2	Derechos administrativos	22 648 670,32	19 915 702,57		
4-5	Ingresos a la propiedad	1 984 302,22	1 759 314,90		
4-6	Transferencias	294 873 469,50	295 326 691,00		
4-6	Transferencias (Cemento)	-	9 441 921,20		
4-9	Otros ingresos	29 020,94	15		
TOTAL COBROS		335 752 462,98	340 014 916,97		
PAGOS					
5-1-1	Gastos en personal	281 745 290,22	296 799 448,65		
5-1-2	Servicios	39 599 330,58	41 547 501,95		
5-1-3	Materiales y suministros consumidos	9 963 083,92	13 706 627,27		
5-4	Transferencias	6 159 975,00	7 398 900,00		
5-9	Otros Gastos	5 902 634,70	12 898,48		
TOTAL PAGOS		343 370 314,42	359 465 376,35		
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		(7 617 851,44)	(19 450 459,38)		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION					
Adquisiciones de Activos					
1-2-5-01-01	Tierras y terrenos	-	-		
1-2-5-01-04-01	Equipos de transporte, tracción y	-	-		
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina-Valor	-	-		
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación-Valor de	-	-		
1-2-5-99	Bienes no concesionados en proceso de construcción	79 271 853,20	83 147 131,55		
	Software-Valores de origen	-	3 201 525,00		
Total Aumentos de Actividades de Inversion		79 271 853,20	86 348 656,55		
Ventas de Activos					
Total Disminución de Actividades de Inversion				-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		(79 271 853,20)	(86 348 656,55)		
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION					
(+) AUMENTOS AL FLUJO					
Resultados Acumulados				-	-
(-)DISMINUCIONES AL FLUJO					
2.1.3.03	Depósitos en garantía	(1 254 852,28)	-		
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		1 254 852,28	-		
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(85 634 852,36)	(105 799 115,93)		
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		€ 1 400 458 228,50	€ 1 017 429 334,90		
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		€ 1 314 823 376,14	€ 911 630 218,97		
NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO					
La cuenta de efectivo está compuesta por los siguientes rubros:		(3,1)			
1-1-1-01-01-02	Cuenta de Caja General en el C.U.C.	-	100 000,00		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-003799-4 del Banco Nacional de Costa Rica	4 897 588,68	7 346 918,57		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 075-008545-0 del Banco Nacional de Costa Rica	10 040,18	1 659 024,02		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309736-6 del Banco de Costa Rica	15 336 846,15	54 782 699,47		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0309737-4 del Banco de Costa Rica	123 950,73	1 879 390,43		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 0311239-0 del Banco de Costa Rica	729 682,42	34 148,91		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024067-1 del Banco Popular	468 455,70	460 710,99		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 21024066-5 del Banco Popular	3 403 325,96	3 416 161,96		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria 201010001511 de la Mutual Cartago de Ahorro y Prestamo	289 982,30	16 328 186,45		
1-1-1-01-02-02-02-99	Cuenta Bancaria MUCAP Cuenta Valor	1 095 088 150,41	654 483 511,06		
1-1-1-01-02-02-03-99	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73911213200011334	144 431 589,69	(65 514 338,78)		
1-1-1-01-02-02-03-99	Caja Unica Dolares	44 193 715,83	22 906 675,91		
1-1-1-01-03-01-02-99	Cuenta de Caja Chica en el C.U.C.	700 000,00	912 000,00		
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional de Caja Chica	-	590 398,07		
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo de Proveeduría para Compras	-	-		
1-1-1-01-03-01-02-99	Fondo Provisional Servicios Operativos	-	-		
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Tarjeta Proveeduría	4 737 842,81	3 448 396,12		
1-1-1-01-03-02-02-00	Fondo Operador Movil	394 605,30	2 156 878,85		
1-1-02-99-02	Equivalentes de Efectivo	17 600,00	3 760 349,02		
1-1-1-01-02-02-03-99	Cuenta de Caja Unica Tesorería Nacional No.73910206000021939(e), Superavit	(0,02)	202 879 107,62		
		€ 1 314 823 376,14	€ 911 630 218,97		

: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic. Mario Morales Gamboa
Decano a.i.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO/PATRIMONIO NETO
Al 30 de junio de 2022
EN COLONES

	APORTE	SUPERAVIT	SUPERAVIT POR	SUPERAVIT POR	RESULTADO NETO	TOTAL
Saldo al 30 junio de 2020	2 544 830 009,10	-	1 179 266 634,16	1 000,00	557 796 870,23	4 281 894 513,49
Perdidas y Ganancias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				
Resultados del Periodo					385 253 918,97	385 253 918,97
SALDO REEXPRESADO	₡ 2 544 830 009,10	₡ -	₡ 1 179 266 634,16	₡ 1 000,00	₡ 943 050 789,20	₡ 4 667 148 432,46
Saldo al 30 de junio 2021	2 544 830 009,10	-	4 768 132 948,16	1 000,00	1 141 283 749,33	8 454 247 706,59
Perdidas y Ganancias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
Resultados del Periodo					472 455 497,53	472 455 497,53
SALDO REEXPRESADO	₡ 2 544 830 009,10	₡ -	₡ 4 768 132 948,16	₡ 1 000,00	₡ 1 613 739 246,86	₡ 8 926 703 204,12
Saldo al 30 de Junio 2022	2 544 830 009,10	-	4 347 797 044,16	1 000,00	1 842 249 281,02	8 734 877 334,28
Perdidas y Ganancias no reconocidas en el Estado de Rendim.Financiero		-				-
Resultados del Periodo					352 074 702,25	352 074 702,25
Donaciones				423 606 116,55		423 606 116,55
SALDO REEXPRESADO	₡ 2 544 830 009,10	₡ -	₡ 4 347 797 044,16	₡ 423 607 116,55	₡ 2 194 323 983,27	₡ 9 510 558 153,08

NOTAS

En el mes de abril 2022 se recibió una donación de 3 lincencias Exocad para el uso de los estudiantes de mecánica dental por un monto total de ₡3 270 212,55.

En el mes de Junio del 2022 se realiza un ajuste por reclasificación de la cuenta contable en el registro de la recepción y capitalización de los activos COOPEJOVO a la cuenta de donaciones de capital por ₡420 335 904 se reclasifica a donaciones dado que según criterio de contabilidad nacional se requiere incluir el importe de recepción de las edificaciones en convenio a la partida de donaciones, esto por cuanto se tienen valores que deben ser registrados por las construcciones realizadas por coopejovo durante el periodo de convenio.

Hecho: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla.
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic Mario Morales Gamboa
Decano



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

1. Declaración de Normas Internacionales de Contabilidad para Sector Público

A la fecha de presentación de Estados Financieros la Institución se encuentra en el proceso de adopción de las disposiciones de la Dirección de Contabilidad Nacional, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad para Sector Público, en su versión 2018, adoptándose en un porcentaje de avance del 68% de las normas establecidas por Costa Rica.

2. Domicilio, actividad, registros y moneda

El Colegio Universitario de Cartago está domiciliado en Cartago, Costa Rica. Su actividad principal es la educación de tipo para universitaria, y la moneda oficial para registrar transacciones es el colón (₡).

Se mantiene una contabilidad, basada en las transacciones que se realizan, bajo el marco de acción del Presupuesto Ordinario aprobado por la Autoridad Presupuestaria, y la Contraloría General de la República.

La Institución fue formada mediante la Ley No. 6541 de creación de los Colegio Universitarios, y ratificada mediante la Ley de creación No. 9625 Ley Orgánica del Colegio Universitario de Cartago

A la fecha, la entidad mantiene activas sus operaciones académicas, y se espera que para el ejercicio económico 2022 las mismas se mantengan.

3. Principales políticas contables

Las políticas contables más relevantes observadas por la institución están de conformidad con las disposiciones de la Dirección de General de Contabilidad Nacional, basadas en Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.

3.1 Regulaciones cambiarias y restricciones sobre moneda extranjera:

Las transacciones relacionadas con la conversión de moneda extranjera se deben a las compras de bienes y servicios, por lo que se deben registrar las obligaciones al valor comercial del día de registro, y se deberá cancelar las obligaciones al valor comercial, del día de cancelación de la obligación; según DAF-040-2012 del día 31/01/2012, en concordancia con el artículo 48 de la Ley Orgánica del Banco Central de Costa Rica.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta partida está constituida por los fondos en bancos, los fondos de uso administrativo y los fondos que se utilizan para el pago de las diferentes operaciones de compra y venta de materiales, suministros, servicios y remuneraciones.

3.2 Efectivo y equivalentes

Para revelar el estado de flujo de efectivo se consideran las cuentas bancarias, fondos fijos, fondos en custodia por parte de la Tesorería Nacional, por medio de Caja Única del Estado; y otros equivalentes de efectivo.

Caja General

Caja Para Vuelto Financiero	-	100 000,00
-----------------------------	---	------------

Cuentas Corrientes Colones

Banco Nacional de Costa Rica	4 907 628,86	9 005 942,59
Banco de Costa Rica	15 460 796,88	56 662 089,90
Banco Popular y de Desarrollo Comunal	3 871 781,66	3 876 872,95
Mutual Cartago de Ahorro y Préstamo	1 095 378 132,71	670 811 697,51
Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda	144 431 589,69	(65 514 338,78)

Cuentas Corrientes Dólares

Banco de Costa Rica	729 682,42	34 148,91
Tesorería Nacional del Ministerio de Hacienda	44 193 715,83	22 906 675,91

Caja Chicas

Fondo de Caja Chica	700 000,00	1 502 398,07
---------------------	------------	--------------

Fondos Rotatorios

Fondo de compras Proveduría	4 737 842,81	3 448 396,12
Fondo de Operador Móvil	394 605,30	2 156 878,85

Banco de Costa Rica (BCR)	17 600,00	3 760 349,02
---------------------------	-----------	--------------

Cuenta de Caja Única Tesorería Nacional No.73910206000021939(€), Superavit		202 879 107,62
--	--	----------------

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1 314 823 376,16	911 630 218,67
--	-------------------------	-----------------------

4. Cuentas por cobrar netas a corto plazo

2022	2021
-------------	-------------

Esta partida contable está constituida por las cuentas a cobrar a instituciones por las ventas de servicio, así mismo, se registran los arreglos de pago de los estudiantes académicos y cualquier otro derecho a cobrar que la entidad mantenga.

La cuenta otros derechos administrativos a cobrar presenta un saldo negativo de €-797.181,39 esto corresponde a saldos a favor del estudiante por concepto de retiro de materias.

1-1-3-01-01	Impuestos a cobrar a corto plazo	-	-
1-1-3-03-01-02	Ventas de productos terminados a	12 254 167,19	12 069 810,62
1-1-3-04-01-05	Servicios Comerciales (Tarjeta Debito	4 864 907,99	2 731 487,61
1-1-3-04-01-99	Otras ventas de servicios a cobrar c/p	1 040 425,48	3 854 430,59
1-1-3-04-02	Derechos administrativos a cobrar c/p	(797 181,39)	16 660 124,73
1-1-3-05-01	Alquileres y derechos sobre bienes a	-	-
1-1-3-06-02	Transferencias del sector público MEP	2 064 114 286,50	2 067 286 838,17
1-1-3-09-01	Anticipos a corto plazo	-	947 728,56
1-1-3-98-03-02	Depósitos en garantía en el sector publico	7 963 714,87	472 950,00
1-1-3-99	Provisiones para deterioro de cuentas por cobrar	-	-
		2 089 440 320,64	2 104 023 370,28

5. Inventarios

2022	2021
-------------	-------------



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

En esta partida se registra las existencias que son mantenidas por la entidad para la prestación del servicio público en el área académica y administrativa.

Los inventarios se valúan a su costo de adquisición a la fecha de compra.

La última revisión de las existencias y ajuste se registra al 13 de diciembre de 2021, fecha en la que se realiza la última toma física del ejercicio económico 2021.

En caso de que las existencias sufran deterioro físico u obsolescencia, la entidad practicará los ajustes respectivos para revelar los saldos correctos de inventarios.

1-1-4-01-01-01	Combustibles y lubricantes	-	-
1-1-4-01-01-02	Productos farmacéuticos y medicinales	3 876 171,64	2 378 837,94
1-1-4-01-01-04	Tintas, pinturas y diluyentes	15 503 116,33	14 451 287,19
1-1-4-01-01-99	Otros productos químicos y conexos	589 530,55	495 867,28
1-1-4-01-02-03	Alimentos y bebidas	863 586,94	1 457 113,35
1-1-4-01-03-01	Materiales y productos metálicos	1 101 582,08	1 043 833,43
1-1-4-01-03-02	Materiales y productos minerales y	33 756,24	-160 426,00
1-1-4-01-03-03	Madera y sus derivados	-	-
1-1-4-01-03-04	Materiales y productos eléctricos,	7 754 792,62	6 598 080,51
1-1-4-01-03-05	Materiales y productos de vidrio	-	-
1-1-4-01-03-06	Materiales y productos de plástico	100 915,53	2 563,28
1-1-4-01-03-99	Otros materiales y productos de uso	1 283 287,88	639 931,96
1-1-4-01-04-01	Herramientas e instrumentos	1 195 893,63	1 115 823,70
1-1-4-01-04-02	Repuestos y accesorios	(3,00)	-
1-1-4-01-99-01	Útiles y materiales de oficina y	5 803 824,31	5 734 477,93
1-1-4-01-99-02	Útiles y materiales médico,	75 072,00	-
1-1-4-01-99-03	Productos de papel, cartón e	10 854 302,95	9 664 316,89
1-1-4-01-99-04	Textiles y vestuario	1 277 923,74	666 278,17
1-1-4-01-99-05	Útiles y materiales de limpieza	9 239 177,36	9 451 006,90
1-1-4-01-99-06	Útiles y materiales de resguardo y	426 473,54	503 759,83
1-1-4-01-99-07	Útiles y materiales de cocina y	924 367,24	849 654,31
1-1-4-01-99-99	Otros útiles, materiales y suministros	1 121 558,25	860 040,87
		62 025 329,83	55 752 447,54

5. Cuentas por cobrar netas a largo plazo

1-2-3-08-99-99	Otros documentos internos varios a	2022	2021
		-	-
	Esta partida no presenta movimientos en el ejercicio económico 2021	-	-

Terrenos, Edificaciones, Mobiliario, equipo y Maquinaria

Esta partida está constituida por todos los bienes duraderos de infraestructura, mobiliario y equipos necesarios para la prestación del servicio educativo a los estudiantes académicos y de los cursos técnicos.

Los bienes que se adquieren se registran al costo de adquisición o construcción. Las reparaciones menores se cargan como gastos en el Estado de Rendimiento Financiero. La depreciación se registra mensualmente, por el método de línea recta, tomando como parámetro la Tabla de Vida Útil emitida por la Dirección General de Tributación Directa.

6. Terrenos

Esta partida está conformada por el valor de los terrenos que posee la entidad a saber:
 Campus Universitario Daniel Oubier Quirós
 Antiguas Oficinas ubicadas en Cartago, contiguo al Hospital Max Peralta

1-2-5-01-01-06	Valor de Origen Tierras y terrenos	69 213 880,00	69 213 880,00
	Terrenos para construcción -Reevaluaciones	3 168 530 410,00	3 168 530 410,00

7. Edificios

En esta partida se registra el valor de las edificaciones que son propiedad de la entidad, ubicadas en los terrenos descritos en la nota 6 de las Notas a los Estados Financieros

1-2-5-01-02-01	Edificios de Oficinas	634 113 583,65	509 743 065,49
1-2-5-01-02-01-05	Edificios-Reevaluaciones	1 131 729 699,16	1 131 729 699,16
	Mejoras Edificios	383 125 212,69	69 013 613,51
	Bodegas	45 370 594,28	14 953 709,32
	Bibliotecas y Centros de Información	103 032 718,03	90 077 718,03
	Centros de enseñanza y formación	1 231 991 135,26	1 212 962 563,83
	Otros Edificios	560 663 593,70	187 635 084,11

8. Equipos de Transporte

Esta partida está formada por el valor de los vehículos institucionales los cuales son:

Vehículo Marca Suzuki
 Vehículo Marca Mitsubishi Sub Urban
 Vehículo Marca Mitsubishi Pick Up
 Carros de transporte de cargas menores
 Motocicletas

1-2-5-01-04-01-01	Motocicletas-Valores de origen	1 400 000,00	1 400 000,00
1-2-5-01-04-02-01	Vehículos-Valores de origen	76 117 904,82	75 937 364,82
1-2-5-01-04-99-01	Otros equipos de transporte-Valor de	810 433,99	810 433,99

9. Mobiliario, Maquinaria y Equipos

En esta partida se incluyen todos los bienes disponibles para la prestación del servicio público, entre los que se encuentran mobiliarios, equipos de cómputo, equipos de laboratorio. Los bienes son registrados a su costo de adquisición

1-2-5-01-03-01-01	Maquinaria y equipos para la producción	17 728 931,35	14 380 926,50
1-2-5-01-05-01-01	Equipos de comunicación	126 251 819,10	111 347 928,66
1-2-5-01-06-01	Equipos y mobiliario de oficina	267 599 519,01	249 990 958,05
1-2-5-01-07-01	Equipos para computación	422 617 124,42	328 076 084,47
1-2-5-01-08-01	Equipos sanitarios, de laboratorio e investigación	39 320 834,14	37 901 013,34
1-2-5-01-09-01	Equipos y mobiliario educacional,	717 175 901,82	596 983 961,10
1-2-5-01-10-01	Equipos de seguridad, orden, vigilancia	67 456 849,69	65 309 239,69
1-2-5-01-99-01	Equipos Diversos	55 830 400,98	28 497 200,20



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

10. Propiedades de Inversión

En esta partida se registran las propiedades que posee la entidad, y las cuales no cuentan con un destino específico, y a la vez, tampoco se encuentran en uso

1-2-5-02-01-01-06	Terrenos para construcción de (Lote Santa Cruz Guanacaste)	2 749 715,00	2 749 715,00
-------------------	--	--------------	--------------

11. Bienes Históricos y Culturales

En esta partida se registran los bienes que representan patrimonio artístico, cultura o histórico, dentro de los cuales se encuentran las pinturas, mascaradas tradicionales y esculturas

1-2-5-05-02-01-01	Obras de Arte-Valor de Origen	5 638 480,25	5 638 480,25
-------------------	-------------------------------	--------------	--------------

12. Proyectos en Construcción

Construcciones en proceso de edificios

Este rubro se refiere a las construcciones que se encuentran en proceso constructivo o en proceso de entrega por parte de la compañía constructora, se incluyen todos los gastos de anteproyecto, gastos legales, trabajos previos y obras.

1-2-5-99-01-01	Construcciones en proceso de construcción	134 156 424,54	808 424 799,57
1-2-5-99-01-99	Construcciones de otros edificios	-	-

SUBTOTAL

9 262 625 165,88 8 781 307 849,09

13. Edificios arrendados

2022 2021

Actualmente no se cuenta con arrendamientos, dada la situación de pandemia por COVID-19.

Los inmuebles disponibles para arrendamiento, los siguientes inmuebles:

- Sala Comedor
- Fotocopiadora
- Parqueo

14. Depreciación

Para efectos del cálculo de la depreciación de los Bienes no Concesionados se utilizará la metodología de línea recta para la estimación de la depreciación, la misma se registra de forma mensual, y los valores de vida útil son tomados de la Tabla de Vida útil del Reglamento de la Ley de Impuesto sobre las Utilidades vigente.

DEPRECIACION ACUMULADA

(768 041 343,87) (520 617 490,78)

NETO

8 494 583 822,01 8 260 690 358,31

15. Bienes Intangibles

2022 2021

En esta partida se registran los valores correspondientes a activos intangibles, derechos de marca, derechos de registro y patentes.

Los activos registrados en esta partida se contabilizan a su costo de adquisición, y se amortizan mensualmente, de acuerdo a su plazo de vigencia.

1-2-5-08-01-01	Patentes y marcas registradas-Valor origen	57 100,00	57 100,00
1-2-5-08-03-01	Software y programas-Valores de origen	75 453 151,06	46 529 519,55
1-2-5-08-03-03	Software y programas- Amortización Acumulada	(47 323 945,05)	(3 377 459,96)
TOTAL		28 186 306,01	43 209 159,59

16. Cuentas por pagar

2022 2021

En esta partida se registran los montos de las obligaciones a corto plazo, en las cuales se destacan las deudas con proveedores, por la adquisición de bienes y servicios, las deudas por conceptos de remuneraciones y las retenciones de impuestos por pagar

2-1-1-01-01	Deudas por adquisición de bienes	82 127 909,07	24 966 664,49
2-1-1-01-02	Deudas por adquisición de bienes duraderos	36 592 008,56	54 763 199,50
2-1-1-01-03	Deudas con contratistas por obras de	-	-
2-1-1-01-04	Deudas por adquisición de servicios	20 445 931,01	23 445 205,16
2-1-1-02-01-01-01	Sueldos para cargos fijos c/p	25 308,00	25 310,80
2-1-1-02-01-01-06	Salario escolar a pagar c/p	96 988 893,94	92 858 881,11
2-1-1-02-01-03-03	Decimotercer mes a pagar c/p	101 651 832,50	93 916 402,10
2-1-1-02-01-04	Contribuciones patronales al	30 503 038,00	36 358 737,60
2-1-1-02-01-05	Contribuciones patronales a fondos	-	-
2-1-1-02-01-06	Retenciones al personal a pagar c/p	16 049 479,50	19 901 931,88
2-1-1-02-01-07	Asistencia social y beneficios al	2 647 509,48	-
2-1-1-02-02-02	Retenciones de impuestos nacionales	8 374 217,58	13 541 059,91
2-1-1-03-01	Transferencias al sector privado	-	-
2-1-1-03-02	Transferencias al sector público	-	-
Total Deudas a Corto Plazo		395 406 127,64	359 777 392,55

17. Depósitos en garantía

Esta partida corresponde a los importes otorgados como garantías de los procesos de contratación administrativa, en los cuales la entidad participa como adquirente de bienes y servicios, de acuerdo con la Ley de Contratación Administrativa

2-1-3-03-01-01	Depósitos en garantía por contratos bienes	15 564 736,89	962 277,16
2-1-3-03-01-02	Depósitos en garantía por contratos servicios	-	-
2-1-3-03-01-03	Depósitos en garantía por	-	-
Total Depósitos de Garantía		15 564 736,89	962 277,16

18. Provisiones, Litigios y Activos Contingentes

Esta partida corresponde a los procesos legales, contingencias y hechos que afectan en el ámbito jurídico u administrativo a la entidad

A la fecha, se presentan los siguientes procesos legales, con participación de la Institución:
 Expediente: 13-000258-641 LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral., Partes Domingo Abarca Vásquez ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación: Inestimable. Estado Actual: Esperando sentencia en Sala Segunda



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

Expediente: 13-000912-641 LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Domingo Abarca Vásquez ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación: €14.000.000. Estado Actual: fallado a favor de la Institución en segunda instancia.

- 14 000 000,00

Expediente: 15-005064-1027-CA-0 Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Jorge Rivera Alvarado ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación €25.000.000,00. Estado Actual: Señalada para Audiencia Preliminar en 2017

Expediente: 15-00729-641-LA-8 Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Anabela Fernandez Alvarado ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Señalada para Juicio en 2017

Expediente: 18-001667-641-LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Inspección de Trabajo vs Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Esperando Juicio

Expediente: 19-000697-641-LA Juzgado de Trabajo de Cartago, proceso ordinario laboral. Partes Cristina Villalta Loaiza vs Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Esperando Juicio

Expediente: 19-001363-641 LA Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Rodolfo Calderón Acuña ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación €20.000.000,00. Estado Actual: Señalado juicio para abril 2021

Expediente: 19-001153-641 LA Tribunal Contencioso Administrativo, proceso ordinario empleo público. Partes Lorena Vargas Serrano ver Colegio Universitario de Cartago. Estimación Inestimable. Estado Actual: Señalado juicio para abril 2021

Total Provisiones, Litigios

- 14 000 000,00

19. Otros Pasivos a Corto Plazo

Se revela un ingreso a devengar por concepto de la Transferencia Corriente, aprobada según presupuesto ordinario, proveniente del Ministerio de Educación Pública, para el ejercicio económico 2022

2-1-9-01-99-99

Otros ingresos varios a devengar c/p

2 075 019 641,36 2 078 121 212,96

Total Otros Pasivos

2 075 019 641,36 2 078 121 212,96

20. Patrimonio

Esta partida incluye los rendimientos acumulados obtenidos por la Institución, así como donaciones hechas a la Institución, y revaluaciones hechas a los Activos Fijos.

En el mes de Junio del 2022 se realiza un ajuste por reclasificación de la cuenta contable en el registro de la recepción y capitalización de los activos COOPEJOVO a la cuenta de donaciones esto después de conversación con Contabilidad Nacional para el correcto registro.

3-1-1-01-01

Capital inicial a valores históricos

2022 **2021**
2 544 830 009,10 2 544 830 009,10

3-1-2-01-01

Donaciones de capital a valores

423 607 116,55 1 000,00

La cuenta de donaciones de capital esta constituida por los siguientes movimientos:
 En el mes de abril 2022 se recibió una donación de 3 licencias Exocad para el uso de los estudiantes de mecánica dental por un monto total de €3 271 212,55.

Las instalaciones de COOPEJOVO fueron recibidas para la capitalización por parte del CUC en el 2020, por finiquito de contrato de uso de instalaciones. Este registro se realizó en revaluación de Propiedad planta y Equipo.

En el mes de Junio del 2022 se realiza un ajuste por reclasificación de la cuenta contable en el registro de la recepción y capitalización de los activos COOPEJOVO a la cuenta de donaciones de capital por €420 335 904 se reclasifica a donaciones dado que según criterio de contabilidad nacional se requiere incluir el importe de recepción de las edificaciones en convenio a la partida de donaciones, esto por cuanto se tienen valores que deben ser registrados por las construcciones realizadas por coopejovo durante el periodo de convenio.

3-1-3-01-01

Revaluación de Propiedades, Planta,

4 347 797 044,16 4 768 132 948,16

3-1-5-01-01

Resultados de ejercicios anteriores

1 842 249 281,02 1 116 864 708,00

3-1-5-01-02

Ajuste por re expresión de resultados

- 24 419 041,33

TOTAL

9 158 483 450,83 8 454 247 706,59

21. Reconocimiento de los ingresos

Se reconocen los ingresos al ser cancelados los aranceles de matrícula por parte de los estudiantes, que son los usuarios de los servicios educacionales.
 Además mensualmente se recibe una subvención por parte del Ministerio de Hacienda, y con cargo en el Presupuesto Nacional, la cual es utilizada para el financiamiento de salarios y los gastos adicionales reconocidos de la partida de salarios.

22. Reconocimiento de los egresos

Se reconocen los egresos al ser cancelados, y con cargo al Presupuesto Institucional, tomando como principio la realización total de los servicios o bienes adquiridos.



COLEGIO UNIVERSITARIO DE CARTAGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022

23. Convenios de articulación, acuerdos y entendimientos

A la fecha, la entidad mantiene una serie de convenios, cartas de entendimiento y acuerdos entre una serie de instituciones, las cuales se relacionan directamente con la Institución. Estos convenios buscan la articulación y unión con entidades relacionadas al sector educación, con la finalidad de ofrecer la oferta y beneficios que se ofrecen. La lista de Instituciones con las cuales existen convenios son las siguientes:

Albergue Almendros y Corales
Asociación de Desarrollo Específico Universitario de Cartago
Azul Media Group
Banco Nacional de Costa Rica
Caja Costarricense del Seguro Social.
Cámara de Hoteles y afines cámara de Restaurantes y consulta.
Cámara de Turismo de la Bahía Carrillo Guanacaste
Cámara de turismo de Sardinal
Colegio Georgian
Colegio Jorge Volio
Colegio Universitario de Cartago
Colegio Universitario de Limón
Colegio Vocacional de Artes y Oficios (COVAO)
Consejo Nacional de Rectores
Contraloría General de la República
Cooperativa de Servicios Educativos
Fundación José de San Martín y la Cooperativa de Servicios Educativos Jorge Volio Jiménez R.L.
FUNDACUC Libertador José de San Martín
Gestión en Tecnología e Información
Guía de áreas silvestres protegidas de Costa Rica
Instituto Costarricense de Turismo
Instituto Costarricense sobre Drogas
Instituto Mixto de Ayuda Social (IMAS)
Instituto Nacional de Aprendizaje
Instituto Tecnológico de Costa Rica
Junta Administrativa Colegio Occidental Cartago
Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago
Microsoft Corporation
Ministerio de Ambiente y Energía
Ministerio de Economía, Industria y Comercio
Ministerio de Educación Pública
Ministerio de Gobierno y Justicia
Ministerio de Hacienda (Tesorería Nacional)
Ministerio de Justicia y Gracia
Ministerio de Seguridad Pública
Municipalidad de Oreamuno
Municipalidad de Santa Cruz
Municipalidad de Carillo, Secretaría General
Poder Judicial
Servicio Civil
SF Costa Rica Hotelera de Guanacaste S.A.
Universidad de Costa Rica
Universidad Estatal a Distancia
Universidad Nacional (UNA)

Hecho: Lic. Andrés Aguirre Chinchilla
Jefe Dep. Financiero a.i.

Aprobado: Lic. Mario Morales Gamboa
Decano a.i.